

Uchwała Nr 4/S/2017
Składu Orzekającego Nr 4
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 3 kwietnia 2017 roku

w sprawie: wyrażenia opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Toruńskiego sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu za 2016 rok wraz z informacją o stanie mienia Powiatu.

Działając na podstawie art. 13 pkt 5 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach rachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561), art. 267 ust. 3 w związku z art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.), oraz Zarządzenia Nr 3/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 22 stycznia 2016 r. w sprawie składów orzekających i zakresu ich działania,

Skład Orzekający w osobach:

Przewodniczący Składu:

Piotr Wasiak

- Członek Kolegium RIO

Członkowie Składu:

Halina Paszkowska

- Członek Kolegium RIO

Robert Pawlicki

- Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2016 rok.

Uzasadnienie

Zarząd Powiatu Toruńskiego wykonując dyspozycję art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm), przedłożył w terminie Regionalnej Izbie Obrachunkowej, sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki za 2016 rok.

Biorąc pod uwagę powyższe sprawozdanie jak i sprawozdania budżetowe obrazujące realizację dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu powiatu, dotacji i wydatków z wykonania zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań realizowanych w ramach porozumień, Skład Orzekający stwierdza, co następuje:

1. Rada Powiatu zatwierdziła budżet na 2016 r. po stronie dochodów w wysokości 76 564 461 zł i po stronie wydatków w wysokości 77 205 056 zł, czyli z planowanym deficytem budżetowym w kwocie 640 595 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 31 grudnia 2016 r. wyniósł:

- po stronie dochodów 76 068 677 zł,
- po stronie wydatków 76 242 272 zł,
- planowany deficyt 173 595 zł.

Deficyt ten planowano sfinansować wolnymi środkami.

Powyższe wielkości budżetowe zarówno po stronie planu jak i wykonania są zgodne z danymi wynikającymi ze sprawozdań o symbolu Rb-NDS, Rb-27S i Rb-28S.

2. W 2016 roku Powiat uzyskał dochody w kwocie 78 737 818,44 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 5 039 008,63 zł, tj. 6,4% dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 103,5%, w tym dochodów bieżących 102,8% oraz dochodów majątkowych 115,7%. W okresie sprawozdawczym Powiat otrzymał środki z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 1 085 771,17 zł przy zakładanym planie 938 104 zł.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały dochody własne, które łącznie stanowiły 45,6% planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz subwencje z budżetu państwa, stanowiące 33% planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów stanowiły 21,4%.

Realizacja dochodów za 2016 rok w stosunku do wielkości planu rocznego według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

- dochody własne 106,1%,
- subwencja ogólna 100%,
- dotacje celowe 103,3%.

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 36 828 996,39 zł., w tym do najwyższej wykonanych należą:

- opłata komunikacyjna 2 277 169 zł, tj. 106,3% planu
- opłata za zajęcia pasa drogowego 451 630 zł, tj. 104,3% planu
- udziały w podatku dochodowym 18 617 726,29 zł, tj. 103,8% planu

Ze sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych sporządzonego na koniec 2016 roku stan należności wymagalnych wyniósł 540 973,77 zł. co stanowi 0,7% wykonanych dochodów i 1,5% dochodów własnych.

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Powiatu w wysokości 25 070 944 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 16 682 757 zł.

Wskaźnik procentowy wykonania subwencji oświatowej w stosunku do planu wyniósł 100%.

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 16 837 878 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

- własne 6 690 734,17 zł, tj. 101,7% planu,
- zlecone 5 956 100,25 zł, tj. 98,8% planu,
- realizowane w ramach pomocy finansowej udzielanej pomiędzy jst 1 911 123,37 zł, tj. 127% planu.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 87,5% a wydatków majątkowych – 12,5%.

Realizacja wydatków ogółem za 2016 rok wyniosła 74 010 923,45 zł, to jest 97,1% planu, w tym wydatków bieżących 97,1% i wydatków majątkowych 96,6%.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 39 802 004 zł, wykonano 39 519 658,70 zł, co stanowi 99,3% planu po zmianach.

Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące były niższe niż wykonane dochody bieżące.

Wydatki inwestycyjne w 2016 roku zostały zrealizowane w kwocie 8 671 378,99 zł. co stanowi 96,4% planu rocznego i realizacja ich została omówiona w sprawozdaniu.

Dotacje z budżetu Powiatu dla jednostek sektora finansów publicznych oraz spoza sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 97,9%.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Zarządu Powiatu za 2016 rok, budżet jednostki zamknął się nadwyżką w wysokości 4 726 894,99 zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 173 595 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2016 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 1 500 000 zł. i spłacono w pełnej wysokości.

Powiat posiadał w budżecie środki na realizację w 2016 roku spłat rat zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu. Ze sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec 2016 roku zadłużenie jednostki wyniosło 8 945 000 zł.

5. Przedłożone sprawozdanie zawiera wykaz jednostek budżetowych które utworzyły rachunki dochodów własnych oraz zestawienie dochodów własnych i wydatków nimi sfinansowanych.

6. Załączona do sprawozdania z wykonania budżetu informacja o stanie mienia komunalnego wypełnia kryteria określone w art. 267 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

7. Przyjęty tryb publikacji sprawozdania rocznego zgodny z obowiązującymi przepisami prawa.

W świetle powyższego Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Pouczenie :

Od niniejszej uchwały służy prawo wniesienia odwołania do pełnego Składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie 14 dni od daty doręczenia.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

mgr Piotr Wasiaś